



RAPPORT D'AUDIT



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
CENTRE SOCIAL GEORGES MASSACRIER
Exercice clos le 31 décembre 2024

A L'assemblée Générale

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CENTRE SOCIAL GEORGES MASSACRIER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration sur la base des éléments disponibles à cette date.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Règles et Principes Comptables :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans les notes annexes.

DS
ES

Estimations Comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches par retenues par l'association décrites dans l'annexe et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Sociétaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de financier du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux Sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association¹ à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

OFFEMONT le 06/05/2025

Hans et Associés Audit et révision
Emmanuel SEIGNOLE

DocuSigned by:

Emmanuel SEIGNOLE

60BDDF0C042C437

Bilan ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 579	3 091	488	1 088
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	12 623	11 363	1 260	1 769
Autres immobilisations corporelles	41 812	31 792	10 019	14 583
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	58 014	46 246	11 768	17 440
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	62 537		62 537	54 871
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	30 475		30 475	18 299
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	324 179		324 179	467 299
Charges constatées d'avance	8 040		8 040	6 834
Total II	425 231		425 231	547 303
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	483 244	46 246	436 998	564 743

DS
ES

Bilan ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	296 715	281 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	296 715	281 500
Autres réserves		
Report à nouveau	25 766	25 766
Excédent ou déficit de l'exercice	-70 739	15 215
Situation nette (sous-total)	251 742	322 481
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	4 685	6 499
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	256 427	328 980
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		16 707
Total II		16 707
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	32 541	27 672
Total III	32 541	27 672
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 459	31 872
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	92 105	111 448
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 292
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	37 467	42 773
Total IV	148 030	191 385
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	436 998	564 743

DS
ES

Compte de Résultat ANC N°2018-06

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 159	1 754
Ventes de biens et de services	194 716	197 135
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	194 716	197 135
Produits de tiers financeurs	481 229	493 120
Concours publics et subventions d'exploitation	481 229	493 120
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	11 618	44 940
Utilisation des fonds dédiés	16 707	5 000
Autres produits	1	25
Total I	707 431	741 974
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	225 481	243 039
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	13 401	10 128
Salaires et traitements	405 592	357 830
Charges sociales	123 883	93 477
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 031	4 296
Dotations aux provisions	4 869	4 593
Reports en fonds dédiés		16 707
Autres charges		558
Total II	783 257	730 626
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-75 826	11 347
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	1 634	1 883
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
Total III	1 634	1 883
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 634	1 883
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-74 192	13 230
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 032	1 721
Sur opérations en capital		
Reprises provisions, dép., et transferts de charges	1 813	715
Total V	3 845	2 437

Compte de Résultat ANC N°2018-06

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	3 845	2 437
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	392	452
Total des produits (I + III + V)	712 910	746 293
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	783 649	731 078
EXCEDENT OU DEFICIT	-70 739	15 215
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	26 429	27 264
Bénévolat	3 254	7 241
TOTAL	29 683	34 504
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	26 429	27 264
Personnel bénévole	3 254	7 241
TOTAL	29 683	34 504

DS

ES

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CENTRE SOCIAL GEORGES MASSACRIER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 436 998 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 70 739 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/04/2025 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le Centre Social Georges Massacrier est une association loi 1901 sans but lucratif.

Se plaçant dans le mouvement d'éducation populaire, et comme tout centre social, il développe ses actions et son expression publique en se référant à trois valeurs fondatrices :

- La dignité humaine
- La solidarité
- La démocratie.

C'est un lieu d'animation globale, éducative et culturelle en direction des familles, des habitants des quartiers. Il participe à la lutte contre toute forme d'exclusion et contribue à la mise en œuvre des politiques d'insertion des populations en grande difficulté.

Il propose de manière non exhaustive des actions :

- De développement culturel, sportif, éducatif
- De solidarités multi générationnelles
- De soutien auprès des personnes en difficulté
- De lutter contre toutes les exclusions
- D'animation et de lien social

Pour ce faire, le centre social peut passer convention avec les institutions, Mairie, Communauté d'Agglomération, Caisse d'Allocations Familiales, Conseil Départemental, Conseil Régional, Etat, afin de bénéficier de subventions publiques ou de mise à disposition de moyens humains ou matériels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Le nouveau règlement comptable ANC 2018-06 est appliqué depuis l'exercice ouvert au 1er janvier 2020.

Charges à payer : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de

Règles et méthodes comptables

L'Administration Fiscale comme des "provisions" à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat. Cette récapitulation vaut état de fait.

Provisions pour risques et charges : conformément au règlement CRC 2000-06 appliqué à partir du 1er janvier 2002, des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques :

Néant

* Matériel et outillage industriels :

Mobilier d'activités : 4 à 5 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans

* Matériel de bureau :

Matériel de bureau : 2 à 5 ans

Matériel informatique : 1 à 5 ans

* Matériel informatique : 3 à 5 ans

* Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

DS
ES

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

DS
ES

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1-) La provision pour indemnité de fin de carrière est comptabilisée depuis l'exercice clos au 31/12/2008.

Le calcul est effectué selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées, définie par la norme comptable IAS N°19, révisée et par la norme FAS 87, conforme à la recommandation 2003 R.01 du CNC.

Les paramètres retenus sont les suivants :

- départ à l'initiative du salarié à 62 ans ;
 - revalorisation des salaires : 2.00 %
 - taux d'actualisation : 3.35 %
 - table de mortalité : INSEE 2024 ;
 - turn over faible
 - taux de charges patronales moyen : 40 %
- Cet engagement est comptabilisé dans le compte de provisions pour retraites.

2-) Au 31 décembre 2024, les contributions volontaires en nature ont été comptabilisées pour 26 428.66 € .

Elles correspondent à la prise en charge par la Ville de VALENTIGNEY :

- des frais locatifs et d'entretien des locaux CENTRE SOCIAL mis à disposition : 7 074.09€
- des frais de personnel prêté (femme de ménage, concierge) : 19 354.57 €.

La Ville met également à disposition de l'association :

- Salles des écoles Donzelot, Sous-Roches, Pézole et des Chardonnerets,
- Foyer Nodier,
- Salles du Centre Médico-Social,
- Maison des Associations.

Aucune valorisation n'a été effectuée concernant ces locaux.

3-) La participation pour cette année 2024 de bénévoles aux activités de l'Association a représenté un engagement de 256 heures, réparties pour les activités suivantes :

- 70 heures pour l'accompagnement scolaire (CLAS) ;
- 96 heures pour les ateliers sociolinguistiques (ASL) ;
- 72 heures pour les déj' ;
- 18 heures pour les colis alimentaires ;

Soit 256 heures valorisées à 3 254 €

4-) Fonds dédiés :

A la clôture de l'exercice 2023, des engagements à réaliser avaient été comptabilisés à hauteur de 16 706.67 €, ils concernaient :

- Mixité pour 6 188 €
- Espace France Services pour 1 076.67 €
- Atelier linguistique pour 892 €
- Tous emplois pour 504 €
- Pôle solidarité pour 1 000 €
- ISF pour 2 005 €
- Tous famille pour 5 041 €

Les actions ont été terminées en 2024, et l'intégralité des fonds dédiés repris au 31/12/2024.

DS
ES

Faits caractéristiques

Aucun engagement à réaliser n'a été comptabilisé au 31/12/2024.

DS
ES

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 579			3 579
Immobilisations incorporelles	3 579			3 579
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 623			12 623
- Installations générales, agencements aménagements divers	605			605
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 849	4 358		41 207
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	50 076	4 358		54 435
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations et créances rattachées				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	53 655	4 358		58 014

DS

ES

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		4 358		4 358
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		4 358		4 358
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

DS
ES

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 491	600		3 091
Immobilisations incorporelles	2 491	600		3 091
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 854	509		11 363
- Installations générales, agencements aménagements divers	605			605
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 266	8 922		31 188
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	33 725	9 431		43 155
ACTIF IMMOBILISE	36 215	10 031		46 246

Les amortissements pour dépréciation des immobilisations incorporelles sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, soit de 1 à 3 ans.

DS
ES

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 101 052 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	62 537	62 537	
Autres	30 475	30 475	
Charges constatées d'avance	8 040	8 040	
Total	101 052	101 052	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Le solde à percevoir sur les prestations de services CAF est comptabilisé au 31/12/2024 au compte (411 150) pour 61 787.05 €

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	750
Personnel - produits à recevoir	2 282
Produits à recevoir	4 758
Total	7 790

Des subventions à percevoir sont comptabilisées au 31/12/2024 pour un total de 21 860.00 €

- FNADT pour 20 000.00 €

- CAF pour 360.00 €

- PMA pour 1 500.00 €

Les produits à recevoir concernent des remboursements de frais de formation pour 4 758.00 €

DS
ES

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	281 500	15 215		296 715
Report à Nouveau	25 766			25 766
Résultat de l'exercice	15 215		15 215	-70 739
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	6 499		1 813	4 685
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs	16 707		16 707	
Total fonds associatifs	345 687	15 215	102 661	256 427

DS

ES

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	27 672	4 869			32 541
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	27 672	4 869			32 541
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		4 869			
Financières					
Exceptionnelles					

DS

ES

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 148 030 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 459	18 459		
Dettes fiscales et sociales	92 105	92 105		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	37 467	37 467		
Total	148 030	148 030		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fourn. factures non parvenues	10 829
Congés à payer	43 150
Autres charg. pers. à payer	5 261
Ch. soc. s/ congés à payer	16 280
Autres charges sociales	1 779
Total	77 299

DS

ES

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Ch.constatées d avance	8 040		
Total	8 040		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constatés d avance	37 467		
Total	37 467		

DS

ES

*Notes sur le compte de résultat***Charges et produits d'exploitation et financiers****Subventions d'exploitation**

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		87 088	392 304	1 838		481 229
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement		457		1 356		1 813
						483 042

DS
ES

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 10 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		1	1	1
Employés	1	5	6	6
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi		3	3	3
Total	1	9	10	10

DS
ES